

西北大学经济管理学院博士文库

XIBEI DAXUE JINGJI GUANLI XUEYUAN BOSHI WENKU

JIANLI LÜYOU WEIXING ZHANGHU DE
YIYI FANGFA YU NANDIAN

建立旅游卫星账户的意义、 方法与难点

旅游业对国民经济的贡献究竟有多大？世界旅游组织在各国大力推广的旅游卫星账户可以回答这个问题，而且各国的成功经验表明，旅游卫星账户对旅游业的发展具有间接和直接的促进作用。

康 蓉◎著

西北大学“211工程”重点学科建设支持项目
国家社科基金资助项目（项目批准号：03CTJ003）

建立旅游卫星账户的意义、 方法与难点

康 蓉◎著

图书在版编目 (CIP) 数据

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点/康蓉著

北京: 中国经济出版社, 2011. 8

ISBN 978 - 7 - 5136 - 0476 - 5

I. ①建… II. ①康… III. ①旅游经济—研究—中国 IV. ①F592

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 254758 号

责任编辑 霍宏涛

责任审读 贺 静

责任印制 石星岳

封面设计 巢新强

出版发行 中国经济出版社

印刷者 北京市昌平区新兴胶印厂

经销者 各地新华书店

开 本 710mm × 1000mm 1/16

印 张 12.5

字 数 192 千字

版 次 2011 年 8 月第 1 版

印 次 2011 年 8 月第 1 次

书 号 ISBN 978 - 7 - 5136 - 0476 - 5/F · 8716

定 价 30.00 元

中国经济出版社 网址 www.economyph.com 社址 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮编 100037

本版图书如存在印装质量问题, 请与本社发行中心联系调换(联系电话: 010 - 68319116)

版权所有 盗版必究(举报电话: 010 - 68359418 010 - 68319282)

国家版权局反盗版举报中心(举报电话: 12390)

服务热线: 010 - 68344225 88386794

“西北大学经济管理学院博士文库” 编辑委员会

编委会主任：白永秀 任保平

成	员：	白永秀	王 宝	任保平	杜 勇
		赵守国	樊 涛	惠 宁	杨永平
		何爱平	王满仓	茹少锋	安立仁
		张晓明	陈 实	吴 航	马小勇

总 序

西北大学的经济学与管理学学科具有悠久的历史,早在 1912 年就设立商科,1937 年成立了经济系,王亚南、沈志远、罗章龙、季陶达等著名学者曾先后在此执教。1977 年恢复经济学专业和经济学系,1985 年正式成立西北大学经济管理学院。

改革开放以来,学院得到了很大发展。特别是进入 21 世纪以来,学院的学科建设、人才培养、社会服务、社会声誉都得到了极大的提高,已成为集经济学与管理学教学与科研为一体,综合发展的全国著名学院。学院现设 8 个系、24 个教育和研究中心及所;有教职工 150 多人,专任教师 116 人,其中正副教授 75 人,拥有博士学位或在读博士研究生 86 人;在校本科生、硕士生、博士生 3000 多人。

学院有 1 个国家重点学科——政治经济学,8 个省级重点学科,即西方经济学、人口资源环境经济学、经济思想史、经济史、世界经济、国民经济学、企业管理、旅游管理;拥有理论经济学、应用经济学和工商管理三个博士后科研流动站,教育部人文社科重点研究基地——中国西部经济发展研究中心,教育部理论经济学基础人才培养基地,教育部首批教育质量工程项目“理论经济学基础人才培养模式创新实验区”,教育部与财政部特色专业——经济学,理论经济学博士学位授权一级学科,17 个博士学位二级授权学科点,33 个硕士学位授权点,10 个本科专业,有 3 个省级普通高校特色学科,金融学专业设有有三秦岗位学者。

学院多年来为国家培养博士 400 多名、各类硕士 5000 多名、本科生 10000 多名,其中涌现出一批在国内外有一定影响的中青年经济学家、企业家和优秀党政领导干部。《人民日报》、《光明日报》、《新华每日电讯》等多家新闻媒体对学院在人才培养方面的成绩作了报道。在科学研究方面,学

院面向国民经济建设主战场,紧密结合中国经济改革和西部经济发展中出现的新问题和实践需要,进行了深入的理论研究,取得了丰硕的成果。多年来共出版专著 200 余部,发表论文 3000 余篇,完成国家及省部级课题 300 多项,获得省部级局级奖 200 余项。学院正在成为西部经济发展的研究中心、学术交流中心以及地方政府决策咨询中心。

近年来学院师资队伍及其结构发生了巨大变化。通过引进和选留优秀博士生、鼓励青年教师攻读博士学位,目前已获博士学位或博士研究生在读的教师已达 86 人,占专业教师总人数的 70% 以上,一大批青年教师在攻读博士学位的过程中,形成了一批具有学术价值的论文。为了加强对青年教师的培养,带动青年教师的科研,经过院党政联席会议研究,决定以“西北大学经济管理学院博士文库”的名义资助这些青年教师的博士论文出版。2010 年 7 月学院发出通知征集论文,2010 年 9 月对征集到的论文经过了评审,并提出修改意见。最终确定资助 16 本论文出版。

本次出版的 16 个选题,都是我院青年教师在我校以及其他院校攻读博士学位时的论文,内容涉及政治经济学、西方经济学、人口资源环境经济学、世界经济、企业管理、旅游管理等多个学科,体现出了不同学科的研究特点,也体现了我院青年教师在经济学和管理学科前沿问题中的研究成果。同时,“西北大学经济管理学院博士文库”也是我院 211 重点学科三期建设的一个重要成果。值此出版之际,是以为序。

西北大学经济管理学院院长、教授、博士生导师

白永秀

2011 年 2 月于西北大学

前 言 ●●●●●

本书以作者主持的国家社科基金项目《建立旅游卫星账户的意义、方法和难点研究》的研究报告为基础,介绍建立旅游卫星账户的意义及方法,总结建立中国旅游卫星账户面临的困难,从原则和技术层面提出了对策建议。由于主要研究目的是介绍旅游卫星账户这种统计方法,同时也受到数据可获得性的限制,本书仅估算了2002年中国旅游业增加值,不得不说是一种遗憾,但这也正说明了依据本书提出的对策建议完善各种统计方法和数据处理方法的重要性。

本书的研究背景可以概括为世界与中国旅游经济迅速发展的现状和测度旅游经济的困境之间的矛盾。一方面,现代旅游在世界范围内迅速兴起,旅游人数不断增长,旅游产业规模持续扩大,旅游已经成为包括中国在内的许多国家经济中一支强有力的力量,是最具有活力的经济活动之一。另一方面,尽管旅游业对促进经济增长的重要性明确无疑,但是在国民经济核算体系中却无法充分体现这一点,旅游业在国民经济中的重要性不能准确地体现,影响了旅游行政管理部门制定公共政策,也影响了旅游企业制定企业发展战略。

20世纪中叶以来,人们开始修正关于旅游业的定义和分类,使之能与其他相关的国内和国际统计领域使用的定义和分类相一致,同时为将旅游业融入国民经济核算体系进行了不懈的努力。旅游卫星账户就是在这种背景下产生的。2000年3月,联合国统计委员会在第31次会议上通过了名为《旅游卫星账户:推荐方法框架》的文件。这个文件为各国开发旅游卫星账户确立了一个共同的概念性框架,为旅游卫星账户的发展奠定了坚实的基础。

旅游卫星账户为研究旅游业提供了一种协调统一的方法,它提出了各

国建立旅游卫星账户必须遵循的定义和方法论框架。利用旅游卫星账户提供的信息,可以进行许多不同问题的经济分析,全面展示旅游业对经济的影响。旅游卫星账户还提供一种制度方针,指导各国完善自己的旅游业统计体系,规范旅游业信息的产生、描述以及数据的生成方法。许多国家相继开发旅游卫星账户的事实证明,旅游卫星账户作为一种测量工具,可以反映出旅游业的发展现状,符合全球对旅游统计的要求;它有助于分析旅游业产生的直接、间接和引发的经济影响,描述旅游业对国民经济的贡献,进而促进旅游业的发展。

本书的主要内容是在介绍旅游业的发展及其经济测度的基础上,探讨建立旅游卫星账户的意义和方法。为了进一步阐明中国建立旅游卫星账户面临的困难和问题,我们以中国的实际数据为基础,依照世界旅游组织的建议,编制了中国旅游消费表、旅游商品供给表和旅游供求对照表,并进行了中国2002年旅游业增加值的估算。进而,我们分析了中国建立旅游卫星账户面临的概念、数据收集、核算范围和核算方法四个方面的困难。另外,我们还分析了旅游卫星账户的编制成本和效率问题,以及中国关于旅游卫星账户的研究存在的问题。针对这些问题,我们提出了建立中国旅游卫星账户的对策建议,包括确定指导原则,研究解决成本和效率的问题;确定符合中国国情的旅游卫星账户的核心概念;确定中国旅游特征产业和特征产品的清单;确定旅游经济数据收集和数据调整的基本原则;扩大核算范围;研究采用净值估算法;确定中国旅游卫星账户的编制表格;深化对旅游卫星账户的研究。最后,我们在附录中对比分析了2000年版和2008年版的《旅游卫星账户:推荐方法框架》,着重介绍了2008年版《旅游卫星账户:推荐方法框架》的一些新特点。

本书的创新之处表现在跟踪世界旅游卫星账户的最新研究动向,把握中国实际,有针对性地研究中国建立旅游卫星账户的难点和对策。此项研究符合国家旅游局提出的在中国进行旅游卫星账户制度试点的安排。本书在分析建立中国旅游卫星账户难点时,采取了从实践入手的方法,按照《旅游卫星账户:推荐方法框架》的原则和规定,估算中国2002年旅游业增加值,并寻找中国建立旅游卫星账户面临的难点,提出了相应的对策建议。

本书的出版得到了西北大学“211”专项资金和国家社科基金的资助。

第一章	导论	
第二章	文献综述	
1	旅游经济测度 / 006	
2	旅游卫星账户 / 012	
第三章	旅游业的发展及其经济测度	
1	旅游业的发展 / 019	
1.1	世界范围内旅游业的发展	019
1.2	我国旅游业的发展	020
2	旅游业的经济测度 / 025	
2.1	旅游业的经济影响	025
2.2	旅游业经济影响测度	026
第四章	旅游卫星账户及其建立意义	
1	旅游卫星账户的定义 / 035	
2	旅游卫星账户的创立和发展 / 036	
3	建立旅游卫星账户的意义 / 039	
3.1	有利于发展和完善旅游统计体系	039
3.2	创建一个用途广泛的数据库	040
3.3	揭示旅游业的规模及其经济重要性	042
3.4	成为深入分析旅游经济的方法的基础	043
3.5	提升旅游业在国民经济中的地位	045
第五章	建立旅游卫星账户的方法	
1	旅游卫星账户的方法综述和基本原理 / 046	
2	旅游卫星账户和国民经济核算体系的关系 / 047	

3	从旅游需求角度出发的核心概念 / 048	
3.1	旅游	049
3.2	旅游者	049
3.3	旅游者消费	050
3.4	旅游公共消费和旅游业固定资本形成总额	051
4	从供给角度出发的核心概念和技术方法 / 052	
4.1	旅游特定产品	052
4.2	旅游业特征活动和旅游产业	054
5	旅游卫星账户 10 张相互联系的账户和表格 / 056	
5.1	对各表的说明	057
5.2	各表需要遵循的估价原则和信息转换要求	059

第六章 估算中国 2002 年的旅游业增加值

1	旅游业增加值的估算原理 / 061	
1.1	与旅游业增加值相关的几个概念	061
1.2	估算旅游业增加值的原理	062
1.3	理解旅游业增加值估算的关键	063
2	中国 2002 年旅游业增加值的估算 / 064	
2.1	编制旅游花费表	064
2.2	编制旅游商品的供给表	068
2.3	估算旅游业增加值	072
2.4	估算 2002 年中国旅游业增加值的主要结论	075

第七章 建立中国旅游卫星账户的难点

1	旅游卫星账户的成本和效率问题 / 077	
2	概念方面存在的困难 / 077	
2.1	规定不一致的概念	078
2.2	概念缺失	080
3	数据收集方面存在的困难 / 081	
3.1	数据采集量大的困难	081
3.2	收集旅游需求数据的具体困难	082
3.3	收集旅游供给数据的具体困难	084

4	核算范围方面存在的困难 / 087	
4.1	旅游消费范围的统计	087
4.2	一日游游客的消费统计	088
4.3	商务旅游花费的统计	088
4.4	出境旅游者的境内花费统计	088
4.5	旅游前和旅游后的花费统计	088
4.6	旅游就业统计	089
5	核算方法方面存在的困难 / 090	
5.1	《框架》的核算要求很高带来的困难	090
5.2	我国具体的核算方法存在的困难	091
6	我国关于旅游卫星账户的研究存在的问题 / 093	

第八章 建立我国旅游卫星账户的对策建议

1	确定指导原则,研究解决成本和效率的问题 / 097	
2	确定符合我国国情的旅游卫星账户的核心概念 / 098	
3	确定我国旅游特征产业和特征产品清单 / 102	
4	按照旅游卫星账户的要求收集、调整数据 / 106	
4.1	数据收集	106
4.2	数据调整	108
5	扩大旅游统计范围 / 110	
5.1	改进对国内旅游总花费构成的核算	111
5.2	增补统计体系,加强抽样调查	113
6	研究采用净值估算法 / 115	
7	确定我国旅游卫星账户的编制表格 / 119	
8	深化对旅游卫星账户的研究,普及相关知识 / 143	

参考文献 | 149

附录一 2000 年版和 2008 年版《框架》的对比分析 | 159

附录二 世界旅游组织推荐确定国际旅游者的 调查问卷样本 | 165

建立旅游卫星账户的意义、方法与难点

JianLiLüYouWeiXingZhangFuDeYiYi FangFaYuNanDian

附录三 法国、波兰、加拿大和西班牙等国旅游统计信息
采集情况简介 | 167

附录四 ISIC 和 CPC 之间的关系以及旅游卫星账户 | 173

附录五 旅游卫星账户作为制定旅游政策的工具 | 179

后记 | 183

表目录

表 3-1	预期国际旅游人数年均增长比例·····	020
表 3-2	我国旅游事业发展情况(2001—2006 年) ·····	021
表 3-3	我国接待入境旅游者客源构成·····	021
表 3-4	2006 年按性别、年龄和旅游目的分外国入境旅游人数 ···	021
表 3-5	2006 年我国国际旅游(外汇)收入构成 ·····	022
表 3-6	2006 年我国国际长途交通旅游(外汇)收入构成 ·····	022
表 3-7	国内旅游人数及构成(1994—2006 年) ·····	023
表 3-8	国内旅游收入及构成(1994—2006 年) ·····	023
表 3-9	国内旅游人均花费(1994—2006 年) ·····	024
表 3-10	全世界主要旅游城市的旅游税费比例排名:2002 年 ·····	030
表 3-11	真实旅游外部账户的格式和内容·····	031
表 4-1	旅游卫星账户的主要结果:国际比较 ·····	040
表 5-1	旅游的种类·····	049
表 5-2	产品特征性的根据·····	054
表 5-3	《框架》中的旅游特征产品和旅游特征产业清单 ·····	056
表 5-4	《框架》采用的表格 ·····	057
表 6-1	2002 年境内旅游花费 ·····	065
表 6-1.1	2002 年国内旅游花费及构成 ·····	066
表 6-1.2	2002 年国内旅游花费 ·····	066
表 6-1.3	2002 年国际旅游(外汇)收入构成 ·····	067
表 6-1.4	2002 年入境旅游消费 ·····	068
表 6-2	旅游商品供给表·····	070
表 6-2.1	旅游相关产品、产业供给表 ·····	071
表 6-2.2	旅游产业及其他产业产出情况表·····	071
表 6-3	旅游业供给需求对照表·····	073
表 7-1	我国旅游业主要的统计指标·····	082
表 7-2	我国旅游统计调查制度的主要内容·····	083

表 7-3	中国建立旅游卫星账户面临的困难	095
表 8-1	测算旅游经济活动的国际标准	099
表 8-2	各国对惯常环境的规定	099
表 8-3	旅游卫星账户的旅游特征产品的国际比较	104
表 8-4	旅游卫星账户的旅游特征产业的国际比较	105
表 8-5	适合于估算按照旅游者类型划分的最终消费支出 的方法	106
表 8-6	各种旅游经济数据收集方法的优劣势比较	107
表 8-7	我国旅游供求数据调整的主要内容	110
表 8-8	使用净值估算法测算包价旅游对旅游消费统计汇总结果 的影响	116
表 8c-1	按产品和旅游者类别分列的入境旅游消费	121
表 8c-2	按产品和特定常住旅游者组分列的国内旅游消费	123
表 8c-3	按产品和旅游者类别分列的出境旅游消费	126
表 8c-4	按产品和旅游种类分列的境内旅游消费	127
表 8c-5	旅游产业和其他产业的生产账户	130
表 8c-6	按产品分列的国内供给和境内旅游消费	133
表 8c-7	旅游产业的就业情况	138
表 8c-8	旅游产业和其他产业的旅游业固定资本形成总额	139
表 8c-9	按政府职能和政府级别分列的旅游业公共消费	141
表 8c-10	非货币指标	141
表 8-9	建立中国旅游卫星账户需要解决的具体问题及其解决 途径	145
表附-1	加拿大旅游卫星账户的 CTS 商品再分配	169
表附-2	加拿大旅游卫星账户的 ITS 商品再分配	169
表附-3	西班牙与建立旅游卫星账户有关的主要统计 调查项目	171
表附-4	国际标准产业分类产业清单	173
表附-5	中心产品分类产品清单	175

图目录

图 3 - 1	国际旅游入境人数(1960—2020 年)	020
图 5 - 1	国民经济核算 93 体系对商品和服务的分类	052
图 7 - 1	旅游者消费的构成.....	087

第一章 导论

本书以《建立旅游卫星账户的意义、方法、难点和对策研究》为题,在介绍建立旅游卫星账户的意义及方法的基础上,估算了2002年中国旅游业增加值,并总结了建立中国旅游卫星账户面临的困难,从原则和技术层面提出了对策建议。

研究背景

本课题的研究背景可以概括为世界与中国旅游经济迅速发展的现状和测度旅游经济的困境之间的矛盾。

一方面,现代旅游在世界范围内迅速兴起,旅游人数不断增长,旅游产业规模持续扩大。据世界旅游组织的统计,目前世界旅游业收入占到全球GDP的10%。中国旅游业取得了世界瞩目的发展,2007年中国入境旅游收入已达419.19亿美元,国内旅游收入达7771亿元。旅游业总收入首次突破1万亿元,出境旅游达4059万人次,比上年增长18.6%。旅游已经成为包括中国在内的许多国家经济中一支强有力的力量,是最具有活力的经济活动之一。

另一方面,尽管旅游业对促进经济增长的重要性明确无疑,旅游业被认为是经济中增长最快的产业之一,但是在国民经济核算体系中却无法充分体现这一点。目前旅游业的大部分统计数据侧重于统计旅游者人数和旅游收入,并没有系统地对旅游活动的经济影响进行分析。这样就不能准确地体现出旅游业在国民经济中的重要性,而且对这个产业的规模和增长情况进行量化也非常困难。这种状况影响了旅游行政管理部门制定公共政策,也影响了旅游企业制定企业发展战略。旅游业信息的缺乏和政府对这个产业的大量投资形成了鲜明的对比。实际上,中国很多省、市地区已经把旅游业确定为支柱产业或者重点发展的产业。但遗憾的是,缺乏支持性的统计

数据造成了决策资源匮乏。

1993 年国民经济核算体系(System of National Accounts, 简称为 SNA)的颁布,将国民经济核算体系的研究与发展推到了一个新的高度;之后,作为其附属账户的旅游卫星账户就应运而生。2000 年 3 月,联合国统计委员会在第 31 次会议上通过了名为《旅游卫星账户:推荐方法框架(Tourism Satellite Account: Recommended Methodological Framework)》的文件(本书以后的叙述中,将之简称为《框架》;除非特别注明,它指的是 2000 年版的《框架》)。这个文件为各国开发旅游卫星账户确立了一个共同的概念性框架,为旅游卫星账户的发展奠定了坚实的基础。旅游卫星账户为研究旅游业提供了一种协调统一的方法,它提出了各国建立旅游卫星账户必须遵循的定义和方法框架。利用旅游卫星账户提供的信息,可以进行许多针对不同问题的经济分析,全面展示旅游业对经济的影响。旅游卫星账户还提供了一种制度方针,指导各国完善自己的旅游业统计体系,规范旅游业信息的产生、描述以及数据的生成方法。许多国家相继开发旅游卫星账户的事实证明,旅游卫星账户作为一种测量工具,可以反映出旅游业的发展现状,符合全球对旅游统计的要求;它有助于分析旅游业产生的直接、间接和引发的经济影响,描述旅游业对国民经济的贡献,进而促进旅游业的发展。

研究意义和方法

本书的研究意义体现在理论和现实两个方面:从理论角度而言,本书丰富了旅游经济学理论。现有旅游经济学文献侧重微观旅游经济的方向,对旅游业的经济测度重视不够,特别是利用旅游卫星账户来测度旅游经济的新研究还不多。本书试图全面分析旅游卫星账户测度旅游经济的原则和机理,这将丰富旅游经济学的研究内容。从现实角度而言,本书对中国建立旅游卫星账户的实际情况进行了研究,并利用真实数据估算了中国 2002 年的旅游业增加值,系统地分析了中国建立旅游卫星账户面临的困难和存在的问题,并提出了相应的对策建议。旅游卫星账户量化了旅游业对国民经济的贡献,成为制定旅游政策及战略的有力工具,有利于促进旅游业的发展。因此这项研究将对在中国建立旅游卫星账户的工作起到一定的推动作用。

本书涉及统计学、旅游经济学、宏观经济学和产业经济学等多门学科的内容,所以在研究中我们综合运用了这些学科研究的典型方法,重点包括①归纳法。大量运用归纳法研究了世界与中国旅游经济发展的趋势和结构;